

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Nærøysund kommune

Møtetid: 04.06.2020 kl. 08.00

Møtested: Rådhuset Rørvik, møterom Grinna

Kontrollutvalgets sekretariat ved Edel Åsjord og Lisbeth Tønseth deltok via Teams .
Forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter, Revisjon Midt-Norge SA deltok også via
Teams. Bjørn Hunnestad deltok via Teams.

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5

Møtende medlemmer:

**Olav Wendelbo, Brynhild L. Løeng, Ann-Elise Prestvik, Kari Finvik, Bjørn
Hunnestad**

Møtende varamedlemmer: Ingen

Forfall: Ingen

Fra politisk ledelse møtte: Ingen

Fra administrasjonen møtte:

Ingen

Fra REVISJON MIDT-NORGE SA møtte:

Sunniva Tusvik Sæter, forvaltningsrevisor

Møtesekretær:

Edel Åsjord, kontrollutvalgssekretær, Søstrene Åsjord AS

Lisbeth Tønseth, daglig leder Søstrene Åsjord AS

Diverse merknader:

04.06.20,

Olav Wendelbo/s./
Kontrollutvalgets leder

SAKSLISTE

<u>SAKNR</u>	<u>SAKSTITTEL</u>
10/20	Uttalelse om skatteregnskapet for 2019 Nærøy kommune
11/20	Uttalelse om skatteregnskapet for 2019 Vikna kommune
12/20	Planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Nærøysund kommune
13/20	Habilitetsvurdering
14/20	Lovlighetskontroll - Valg av interkommunalt politisk råd

EVENTUELT/ORIENTERING

SAK 10/20 Uttalelse om skatteregnskapet for 2019 Nærøy kommune

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget legger saken fram for kommunestyret med slik

INNSTILLING

1. Kommunestyret tar skatteoppkreverens årsrapport vedr skatteregnskapet 2019 til orientering.
2. Kommunestyret tar Skatteetatens kontrollrapport vedrørende skatteregnskapet for 2019 til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 04.06.2020:

Det ble i møte en gjennomgang av dokumenter som fulgte saken. Kontrollutvalget ønsket en tilføyelse benevnt pkt 3. om at skatteetaten bør intensivere arbeidet med arbeidsgiverkontroller slik at måltallet på 5 % oppnås.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt, med tilføyelse av nytt pkt 3. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 04.06.2020:

Kontrollutvalget legger saken fram for kommunestyret med slik

INNSTILLING

1. Kommunestyret tar skatteoppkreverens årsrapport vedr skatteregnskapet 2019 til orientering.
2. Kommunestyret tar Skatteetatens kontrollrapport vedrørende skatteregnskapet for 2019 til orientering.
3. Kommunestyret ber skatteetaten intensivere arbeidet med arbeidsgiverkontroller slik at måltallet på 5 % oppnås.

SAK 11/20 Uttalelse om skatteregnskapet for 2019 Vikna kommune

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget legger saken fram for kommunestyret med slik

INNSTILLING

1. Kommunestyret tar skatteoppkreverens årsrapport vedr skatteregnskapet 2019 til orientering.
2. Kommunestyret tar Skatteetatens kontrollrapport vedrørende skatteregnskapet for 2019 til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 04.06.2020:

Det ble i møte en gjennomgang av dokumenter som fulgte saken. Kontrollutvalget ønsket en tilføyelse benevnt pkt 3. om at skatteetaten bør intensivere arbeidet med arbeidsgiverkontroller slik at måltallet på 5 % oppnås.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt, med tilføyelse av nytt pkt 3. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 04.06.2020:

Kontrollutvalget legger saken fram for kommunestyret med slik

INNSTILLING

1. Kommunestyret tar skatteoppkreverens årsrapport vedr skatteregnskapet 2019 til orientering.
2. Kommunestyret tar Skatteetatens kontrollrapport vedrørende skatteregnskapet for 2019 til orientering.
3. Kommunestyret ber skatteetaten intensivere arbeidet med arbeidsgiverkontroller slik at måltallet på 5 % oppnås.

SAK 12/20 Planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Nærøysund kommune

SEKRETARIATETS INNSTILLING

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget bestiller hos revisor Revisjon Midt-Norge en risiko-og vesentlighetsvurdering, jfr NKRF s veileder for Risiko-og vesentlighetsvurdering datert 3. desember 2019. Det settes en øvre ramme for dette arbeidet på 60 timer.
3. Risiko-og vesentlighetsvurderingen oversendes sekretariatet senest 14 dager før neste møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 04.06.2020:

Sekretariatet redegjorde for saken, og forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter orienterte om arbeidet med Risiko-og vesentlighetsvurderinger. Det ble drøftet tidspunkt for ferdigstilling, og kontrollutvalget ønsket at analysen ble oversendt sekretariatet tidligere enn foreslått i innstilling. Dette slik at analysen kunne sendes ut til sentrale aktører for innspill og kommentarer slik at flere innspill ble med på neste møte. Revisor bekreftet at analysen skulle være ferdig tidligere enn foreslått. Det ble derfor ikke aktuelt å ta med pkt 3 i sekretariatets innstilling.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt for pkt 1 og 2 , pkt 3 utgikk (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 04.06.2020:

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget bestiller hos revisor Revisjon Midt-Norge en risiko-og vesentlighetsvurdering, jfr NKRF s veileder for Risiko-og vesentlighetsvurdering datert 3. desember 2019. Det settes en øvre ramme for dette arbeidet på 60 timer.

SAK 13/20 : HABILITETSVUDERING

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget viser til notat utarbeidet av sekretariatet. Ut fra den informasjon som foreligger registrerer kontrollutvalget at Espen Lauritzen ikke har deltatt i behandlingen av saker som nevnt ovenfor i egenskap av medlem i formannskapet eller kommunestyret. Han ble først valgt inn i kommunestyret fra 31.10.2007 i etterkant av tidspunkt når saker vedrørende Ytre Vikna Vindmøllepark ble behandlet. Det har ikke vært andre saker etter 2007 som omhandler Ytre Vikna Vindmøllepark/Ytre Vikna 2 ut fra informasjon vi har mottatt fra administrasjonen.

Når det gjelder Espen Lauritzen sin representasjon i eiermøtet kan vi ikke se at Espen Lauritzen er inhabil ved å være en av tre representanter på møte. Dette ut fra de oppgaver og rolle eiermøtet har og de beslutninger som eiermøtet kan treffe.

I evt fremtidige saker som vil vedrøre Ytre Vikna 2, vil det være naturlig at Espen Lauritzen vurderer sin habilitet konkret i det enkelte tilfellet.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 04.06.2020:

Sekretariatet redegjorde for notat og arbeidet med vurderingen. Sekretariatet la frem forslag til innstilling i møte. Kontrollutvalgets medlemmer drøftet problemstillinger og saken slik den forelå.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 04.06.2020:

Kontrollutvalget viser til notat utarbeidet av sekretariatet. Ut fra den informasjon som foreligger registrerer kontrollutvalget at Espen Lauritzen ikke har deltatt i behandlingen av saker som nevnt ovenfor i egenskap av medlem i formannskapet eller kommunestyret. Han ble først valgt inn i kommunestyret fra 31.10.2007 i etterkant av tidspunkt når saker vedrørende Ytre Vikna Vindmøllepark ble behandlet. Det har ikke vært andre saker etter 2007 som omhandler Ytre Vikna Vindmøllepark/Ytre Vikna 2 ut fra informasjon vi har mottatt fra administrasjonen.

Når det gjelder Espen Lauritzen sin representasjon i eiermøtet kan vi ikke se at Espen Lauritzen er inhabil ved å være en av tre representanter på møte. Dette ut fra de oppgaver og rolle eiermøtet har og de beslutninger som eiermøtet kan treffe.

I evt fremtidige saker som vil vedrøre Ytre Vikna 2, vil det være naturlig at Espen Lauritzen vurderer sin habilitet konkret i det enkelte tilfellet.

SAK 14/20: Lovlighetskontroll – valg til interkommunalt politisk råd - Nærøysund

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 04.06.2020:

Kontrollutvalget ble orientert om status i saken.

Votering:

Innstillingens ble enstemmig vedtatt (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 04.06.2020:

Kontrollutvalget tar saken til orientering